

บริษัท ..... (ชื่อไทย/อังกฤษของบริษัทที่เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์) .....

เสนอขาย

.....  
.....  
.....

( - ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย เช่น ชื่อเฉพาะของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ลักษณะของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (โดยให้ระบุว่าเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น และในกรณีที่เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จัดให้มีการฝากทรัพย์สิน ให้ระบุประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เช่นนั้นไว้ รวมทั้งระบุสัดส่วนของทรัพย์สินที่ฝากด้วย) อายุ จำนวน ราคาเสนอขายต่อหน่วย อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ บุคคลที่เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ให้ (เฉพาะกรณีที่ไม่ได้เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป)

- ให้ระบุรายละเอียดสำคัญของข้อเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เช่น บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (เฉพาะกรณีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เดิมนำใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ออกเสนอขาย) ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ผู้รับฝากทรัพย์สิน (ถ้ามี) ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่าย ผู้ประกันการจำหน่าย วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด เป็นต้น)

ให้ระบุค่าเตือนที่มีข้อความในลักษณะดังต่อไปนี้

1. สำหรับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทุกกรณี

“ผลตอบแทนของการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ขึ้นอยู่กับ การเปลี่ยนแปลงราคาของหุ้นอ้างอิง รวมทั้งความสามารถในการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนั้น ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะและความเสี่ยงต่างๆ ของหลักทรัพย์ประเภทนี้รวมทั้งความเสี่ยงของหุ้นอ้างอิงด้วย และควรพิจารณาประวัติการเป็นบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ แนวโน้มของผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน และนโยบายในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ นอกจากนี้ บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่ใช่บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ดังนั้น บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงจึงไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการส่งมอบผลตอบแทนหรือชดเชยค่าเสียหายแทนบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลนี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีผลใช้บังคับ”

2. กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้นที่ไม่ได้จัดให้มีการฝากทรัพย์สินเต็มจำนวน

“เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้นที่ไม่ได้จัดให้มีการฝากทรัพย์สินเต็มจำนวน ไม่มีการฝากทรัพย์สินกับผู้รับฝากทรัพย์สิน ดังนั้น การลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทนี้จึงขึ้นอยู่กับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ถ้ามี) เป็นสำคัญ ดังนั้น ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาประวัติ และข้อมูลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้ำประกันฯ รวมทั้งความสามารถในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วย

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนควรพิจารณาประวัติ และความสามารถในการบริหารความเสี่ยงของผู้ที่เป็นคู่สัญญาในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วย (ในกรณีที่มีการแต่งตั้งบริษัทอื่นให้เป็นผู้บริหารความเสี่ยงแทนบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)”

3. กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จัดให้มีการฝากทรัพย์สิน

“ทรัพย์สินที่ฝากไว้ไม่ใช่หลักประกันการชำระหนี้ แต่เป็นเพียงการแสดงให้เห็นว่าบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการจัดหาหุ้นอ้างอิงมาเพื่อส่งมอบการใช้สิทธิในอนาคต ผู้ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังกล่าวจึงยังมีความเสี่ยงที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจไม่สามารถส่งมอบทรัพย์สินตามสัญญาได้ เช่น ในกรณีที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อยู่ในฐานะล้มละลาย ถูกพิทักษ์ทรัพย์ และต้องเข้าสู่ขั้นตอนการชำระทรัพย์สินของเจ้าหนี้ที่พิทักษ์ทรัพย์ ซึ่งตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่มีสิทธิเหนือทรัพย์สินที่ฝากไว้ โดยทรัพย์สินที่ฝากไว้จะถูกเจ้าหนี้พิทักษ์ทรัพย์นำไปรวมกับทรัพย์สินอื่นเพื่อไปเฉลี่ยให้เจ้าหนี้อื่นๆ ดังนั้น การลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในกรณีนี้จึงขึ้นอยู่กับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นสำคัญด้วย”

**ส่วนที่ 1 ข้อมูลสรุป (Executive Summary)****ส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
  - วัตถุประสงค์การเสนอขาย
  - ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
  - การบริหารความเสี่ยง
  - ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
3. ปัจจัยความเสี่ยง
4. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

**ส่วนที่ 3 ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์****ส่วนที่ 4 หนี้อ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง****ส่วนที่ 5 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

1. รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
2. ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
3. ข้อจำกัดการโอนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
4. ที่มาของราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
5. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

**ส่วนที่ 6 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล**

เอกสารแนบ - รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

## ส่วนที่ 1

## ข้อมูลสรุป (executive summary)

ให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลในส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ส่วนที่ 3 ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายและผู้ที่เป็นคู่สัญญาในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ส่วนที่ 4 หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง และ ส่วนที่ 5 การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยย่อ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของบริษัท ผู้ที่เกี่ยวข้องในการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ควรสรุปข้อมูลให้อยู่ภายใน 1 หน้ากระดาษ)

(ผู้ลงทุนควรอ่านรายละเอียดข้อมูลในส่วนที่ 2 ถึงส่วนที่ 5 ก่อนตัดสินใจของซื้อหลักทรัพย์)

## ส่วนที่ 2

## บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัท \_\_\_\_\_ ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_  
 โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_  
 เลขทะเบียนบริษัท \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_  
 โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

## 1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

(1) ให้สรุปสาระสำคัญโดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

(2) ให้ระบุวัตถุประสงค์ในการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในครั้งนี้ เช่น

- เพื่อการช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง
- เพื่อขายหุ้นของบริษัทอื่นที่บริษัทถืออยู่ (เป็นการทำสัญญาขายหุ้นล่วงหน้า)
- เพื่อการบริหารความเสี่ยง (กรณีบริษัทมีความเสี่ยงต่อหุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง

อยู่แล้ว และต้องการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในการบริหารความเสี่ยง)

- เพื่อการเก็งกำไร

(3) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่บริษัทมีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท (company rating) โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท โดยให้ระบุชื่อสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่บริษัท รวมทั้งอันดับที่บริษัทได้รับล่าสุด (ระบุระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

(4) การบริหารความเสี่ยง

ให้อธิบายวิธีการบริหารความเสี่ยง และในกรณีที่บริษัทบริหารความเสี่ยง โดยการทำสัญญาอนุพันธ์ที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไขให้บริษัทเป็นผู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญาในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือใกล้เคียงกันกับจำนวนและระยะเวลาที่บริษัทต้องชำระหนี้ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (back to back agreement) ให้ระบุพร้อมทั้งแสดงรายละเอียดของผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงดังกล่าวในส่วนที่ 3 ด้วย

(5) ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้แสดงรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเสนอขายแล้วในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุด้วยว่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์รายการใดยังมีอายุ (outstanding) และรายการใดสิ้นสุดอายุลงแล้ว ทั้งนี้ หากกรณีที่บริษัทเคยผิดนัดชำระการส่งมอบหรือการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้เปิดเผยจำนวนและมูลค่าที่ผิดนัด รวมทั้งการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุดังกล่าวด้วย

## 2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

### (1)<sup>14</sup> กลุ่มผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้ พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นับผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรา 258 และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (authorized director))

ในกรณีที่รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ปรากฏดังกล่าวข้างต้น ยังไม่แสดงถึงบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง เช่น รายชื่อผู้ถือหุ้นที่แสดงไว้เป็น holding company หรือ nominee account ให้ระบุชื่อบุคคลหรือกลุ่มบุคคลหลักที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง รวมทั้งธุรกิจหลักของบุคคลดังกล่าวด้วย เว้นแต่จะมีเหตุอันสมควรที่ทำให้ไม่อาจทราบผู้ถือหุ้นที่แท้จริงได้

### (2) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

ในกรณีที่มีบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ให้แสดงโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

### (3) โครงสร้างการจัดการ

ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) โดยให้แนบข้อมูลของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม เกี่ยวกับวุฒิการศึกษาล่าสุด ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)) ประสบการณ์หลักที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และประวัติการกระทำผิดตาม เอกสารแนบ

### (4) ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

กรณีเป็นไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยให้ระบุความสัมพันธ์ (ถ้ามี) พร้อมทั้งรับรองว่าบริษัทมิได้เป็นบุคคลภายในของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

## 3. ปัจจัยความเสี่ยง

ให้ระบุปัจจัยที่บริษัทเห็นว่าอาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวนหรือบางส่วนหรือไม่ได้รับผลตอบแทนในอัตราที่ควรจะได้รับ และให้ระบุเฉพาะความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทหรือผู้ถือหุ้นสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยตรง ไม่ใช่ความเสี่ยงสำหรับการประกอบธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ให้อธิบายถึงลักษณะความเสี่ยง เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง รวมทั้งความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (ถ้าประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ให้ระบุด้วย) แนวโน้มหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ หากบริษัทมีมาตรการรองรับไว้เป็นการเฉพาะ และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีนัยสำคัญแล้ว บริษัทอาจอธิบายเพิ่มเติมไว้ด้วยก็ได้

#### 4. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

##### 4.1 งบการเงิน

ให้สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) และปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด โดยให้แสดงข้อมูลดังนี้

(1) ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงิน (ในกรณีที่ไม่มีบริษัทย่อย) โดยให้เลือกแสดงเฉพาะรายการที่มีนัยสำคัญ

(2) กรณีเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป ซึ่งเป็นข้อมูลล่าสุดก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

ให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 3 ปีย้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) ของบริษัทและงบการเงินรวม ไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ โดยทั่วไปไม่จำเป็นต้องแนบงบการเงินรายไตรมาสของปีปัจจุบันวันแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) อย่างมีนัยสำคัญ

##### 4.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ให้อธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว นอกจากนี้ หากมีแนวโน้มหรือความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคตให้อธิบายด้วย

การวิเคราะห์ข้างต้น ให้อธิบายสำหรับปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด สำหรับงบการเงินในช่วง 2 ปีก่อนหน้านี้ ให้อธิบายประกอบเฉพาะกรณีที่ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

#### 5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทและบริษัทย่อย หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น การซื้อ/ขายหุ้นอ้างอิงของโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จะเสนอขายในครั้ง (รวมถึงหลักทรัพย์อื่นที่สามารถใช้สิทธิหรือให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นอ้างอิงดังกล่าวได้) ของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่บริษัทมีอำนาจในการจัดการ หรือพิจารณาได้ว่าเป็นกลุ่มเดียวกันในช่วงเวลา 2 เดือนก่อนการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในครั้ง

ทั้งนี้ รายการในแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่ระบุข้างต้นเป็นเพียงรายการขั้นต่ำ โดยบริษัทยังคงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

## ส่วนที่ 3

**ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหาร  
ความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

ในกรณีที่บริษัทจัดให้มีผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือจัดให้มีการทำสัญญาอนุพันธ์แบบ back to back ให้แสดงข้อมูลของผู้ค้าประกัน หรือผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนี้

**1. ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

บริษัท \_\_\_\_\_ (ให้ระบุชื่อผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_

โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_ ประเทศ \_\_\_\_\_

เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_

โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

**(1) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ**

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้าประกัน โดยให้ระบุชื่อและประเทศของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Agency) ที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ค้าประกัน รวมทั้งอันดับที่ผู้ค้าประกันได้รับล่าสุด (ระบุระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

**(2) สัญญาค้ำประกัน**

ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาค้ำประกัน โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่าผู้ค้าประกันรับภาระการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เต็มจำนวน และรับผิดชอบอย่างลูกหนี้ร่วมตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ก่อนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ก่อนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ รวมทั้งสรุปความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระว่าผลบังคับของร่างสัญญาดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดข้างต้น พร้อมทั้งให้แนบร่างสัญญาค้ำประกันและความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย

**(3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง**

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของผู้ค้าประกัน และบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ



## 2. ผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัท \_\_\_\_\_ (ให้ระบุชื่อผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์) \_\_\_\_\_ ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_ โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_ ประเทศ \_\_\_\_\_ เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

- (1) อธิบายลักษณะการประกอบธุรกิจโดยย่อ และงบการเงินย่อของคู่สัญญา
- (2) ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญา back to back และแนบร่างสัญญาไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย
- (3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง
 

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจที่มีผลกระทบต่อการทำงานของคู่สัญญา และบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ

**ส่วนที่ 4**  
**หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง**

**1. หุ้นอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น**

บริษัท \_\_\_\_\_ (ให้ระบุชื่อบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง) ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_  
โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_  
เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_  
โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

(1) กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้สรุปสาระสำคัญโดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง และโครงสร้างรายได้ รวมทั้งระบุข้อมูลว่า ให้ดูรายละเอียดเพิ่มเติมข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ยื่นต่อสำนักงานหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ออกใหม่เพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ให้อธิบายถึงความจำเป็นที่บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงต้องได้รับการช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งรายละเอียดของแผนในการฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ และความเกี่ยวข้องในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์กับแผนฟื้นฟูดังกล่าว ทั้งนี้ หากบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงมิได้เป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แสดงรายละเอียดของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงตามรายการที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ตามแบบ 69-1 ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการยื่น การยกเว้นการยื่น และการมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” โดยอนุโลมด้วย

(3) กรณีบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงเป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แสดงข้อมูลทางสถิติของหุ้นอ้างอิงในตลาดรอง โดยให้แสดงราคาสูงสุดและต่ำสุดในแต่ละปี ย้อนหลัง 3 ปีก่อนปีที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล หรือเท่าระยะเวลาที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (กรณีหุ้นอ้างอิงจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ น้อยกว่า 3 ปี) โดยอย่างน้อยในปีสุดท้ายให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับราคาและมูลค่าการซื้อขายเป็นรายเดือนในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมาของหุ้นอ้างอิงดังกล่าวด้วย (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดงรูปภาพประกอบด้วยก็ได้)

(4) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงและบริษัทย่อย หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

2. ดัชนีอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์  
ให้ระบุรายละเอียดของดัชนีอ้างอิงดังนี้

- (1) ให้ระบุดัชนีอ้างอิงว่าเป็น SET INDEX หรือ SET 50 INDEX พร้อมทั้งอธิบาย  
สูตรการคำนวณและส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าว
- (2) ให้แสดงสถิติสูงสุดและต่ำสุดในแต่ละปี โดยย้อนหลัง 3 ปีก่อนปีที่ยื่นแบบแสดง  
รายการข้อมูล สำหรับในปีสุดท้ายให้ระบุดัชนีสูงสุดและต่ำสุดในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และตัวเลขดัชนี  
หลักทรัพย์ที่ปิดล่าสุด (ไม่เกิน 1 วันทำการ) ก่อนวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดง  
รูปภาพประกอบด้วยก็ได้)

## ส่วนที่ 5

## ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

## 1. รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ในกรณีที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น

- ให้สรุปสาระสำคัญของร่างข้อกำหนดสิทธิ และร่างสัญญาฝากทรัพย์สิน (ถ้ามี) และแนบร่างข้อกำหนดสิทธิและร่างสัญญาฝากทรัพย์สินไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย
  - ทรัพย์สินที่ฝากไว้เสมือนเป็นประกันในการให้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (โดยให้ระบุประเภททรัพย์สินที่ฝากและสัดส่วนของทรัพย์สินแต่ละประเภท)
  - วิธีการใช้สิทธิรวมถึงวิธีการส่งมอบและชำระราคา
  - เงื่อนไขการปรับสิทธิ (ถ้ามี)
  - ค่าเสียหาย
- เป็นต้น

## 2. ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และในกรณีที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีความประสงค์ที่จะยื่นคำขออนุญาตให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพิจารณารับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ระบุด้วยว่าบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และ (ให้ระบุชื่อที่ปรึกษาทางการเงิน) ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (ถ้ามี) ได้พิจารณาคุณสมบัติของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นอย่างดีแล้วเห็นว่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยการรับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

3. ข้อจำกัดการโอนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น ข้อจำกัดการโอนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

## 4. ที่มาของการกำหนดราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ให้อธิบายที่มาของการกำหนดราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

## 5. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

## 5.1 วิธีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุว่าบริษัทเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ผ่านผู้จัดจำหน่ายหรือไม่

5.2 ผู้จัดจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

(ก) ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ข) ผู้รับประกันการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ค) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ง) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

5.3 เงื่อนไข และคำตอบแทนในการจัดจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์กับผู้จัดจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงื่อนไขและคำตอบแทนในการจัดจำหน่าย ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะได้รับหลังจากหักคำตอบแทนในการจัดจำหน่ายไว้ด้วย

5.4 ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยสังเขป

5.5 วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

5.6 วิธีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุหลักการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

5.7 วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ การกำหนดจำนวนในการจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ชื่อบริษัทเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

5.8 การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เกินกว่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เกินกว่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

5.9 วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

5.10 วิธีการส่งมอบใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

ส่วนที่ 6<sup>14</sup>

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลให้เป็น ดังนี้

1. ในกรณีเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์โดยบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ..... ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ ..... เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....
3. ....	.....	.....
4. ....	.....	.....

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ	.....	.....

1.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ ..... เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....
3. ....	.....	.....
4. ....	.....	.....

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ	.....	.....

2. ในกรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ออกใหม่เพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบตามที่กำหนดใน 1.

พร้อมกันนี้ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าว โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวกับแผนฟื้นฟูกิจการหรือการปรับโครงสร้างหนี้และข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงที่บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....

3. ในกรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

3.1 ให้เจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล

หากเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นนิติบุคคล ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลทุกคนลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้อง ที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ ..... เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่า ไม่ใช่ข้อมูล ที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....
3. ....	.....	.....
4. ....	.....	.....

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ	.....	.....

3.2 พร้อมกันนี้ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่เกี่ยวข้องที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

3.2.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่เกี่ยวข้องที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ที่เจ้าของหลักทรัพย์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวัง ในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้อง ครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว



(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ..... ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....
3. ....	.....	.....
4. ....	.....	.....

3.2.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นอกจาก 3.2.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในส่วนของเกี่ยวกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ที่เจ้าของหลักทรัพย์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....
3. ....	.....	.....
4. ....	.....	.....

---

หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

4. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ขอรับรองว่า ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ..... ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก ..... (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของบริษัทในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

“เว้นแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น มาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ..... ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก ..... ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ ตำแหน่ง ลายมือชื่อ

- 1. ....
2. ....

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

1.<sup>14</sup> ให้แสดงรายละเอียดของผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมตามตาราง ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง (1)	อายุ (ปี)	คุณวุฒิ ทางการ ศึกษา (2)	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) (3)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร (4)	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภท ธุรกิจ (5)

หมายเหตุ (1) สำหรับตำแหน่งกรรมการ ให้ระบุประเภทของกรรมการด้วย เช่น กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

(2) ให้ระบุคุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด โดยระบุวิชาเอก วิชาโท ชื่อคณะ และสถาบันการศึกษา การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD))

(3) ให้นำรวมหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย

(4) ให้ระบุถึงความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารด้วยกัน โดยความสัมพันธ์ทางครอบครัว หมายถึง ความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ความสัมพันธ์โดยการสมรส และ ความสัมพันธ์โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ทั้งนี้ ให้ระบุเฉพาะความสัมพันธ์ลำดับ บิดา มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้ง คู่สมรส และบุตร ของบุคคลดังกล่าว

(5) ให้ระบุประสบการณ์เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. ประวัติผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

ในกรณีที่ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมมีลักษณะไม่เป็นไปตามที่กำหนดในประกาศว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุด้วยว่ามีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อใด รวมทั้งให้ระบุด้วยว่าเคยเป็นผู้บริหารในบริษัทที่ขาดความรับผิดชอบในการเป็นบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หากไม่มี ไม่ต้องระบุ